



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

Stichting VoorleesExpress

te Utrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2019



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

INHOUDSOPGAVE

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2019	1
ACCOUNTANTSRAPPORT	3
1 Opdracht	4
2 Samenstellingsverklaring van de accountant	4
3 Financiële positie	5
BESTUURSVERSLAG	6
4 Bestuursverslag	7
JAARREKENING 2019	8
5 Balans per 31 december 2019	9
6 Staat van baten en lasten over 2019	11
7 Algemene toelichting	12
8 Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
9 Toelichting op balans	13
10 Toelichting op staat van baten en lasten	16
11 Overige toelichtingen	19



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

ACCOUNTANTSRAPPORT



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

T / +31 (0)70 43 00 950
E / contact@uadviseurs.nl
W / www.uadviseurs.nl

Overgoo 6, 4e etage
2266 JZ Leidschendam

De Raad van Toezicht
Stichting VoorleesExpress
Koningin Wilhelminalaan 8
3527 LD UTRECHT

Leidschendam, 16 april 2020

Geachte leden van de Raad van Toezicht

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2019 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2019 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 183.453 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 33.863, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting VoorleesExpress te Utrecht is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting VoorleesExpress. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Bank
NL34 INGB 0006 5058 77
NL53 BUNQ 2025 4067 38

KvK 61075914
BTW nr NL 8541 94 721 B01



3 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Beschikbaar op lange termijn		
Eigen vermogen	162.927	129.064
	<u>162.927</u>	<u>129.064</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	1.465	2.119
	<u>1.465</u>	<u>2.119</u>
Werkkapitaal	<u>161.462</u>	<u>126.945</u>

De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de organisatie.

OPBOUW WERKKAPITAAL

Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Vorderingen	4.323	9.494
Liquide middelen	177.665	215.995
Vlottende activa	<u>181.988</u>	<u>225.489</u>
Af: kortlopende schulden	20.526	98.544
Werkkapitaal	<u>161.462</u>	<u>126.945</u>

U adviseurs en accountants
namens deze,


G.C.F. de Winter AA



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

BESTUURSVERSLAG



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

4 BESTUURSVERSLAG

Referentie naar plaats van beschikbaarheid

Het inhoudelijk jaarverslag van Stichting VoorleesExpress is te vinden op www.voorleesexpress.nl of op te vragen bij Stichting VoorleesExpress.



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

JAARREKENING 2019



5 BALANS PER 31 DECEMBER 2019

ACTIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	_____	31 dec 2019	_____	31 dec 2018
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa		1.465		2.119
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	1.541		6.490	
Overige vorderingen	950		950	
Overlopende activa	1.832		2.054	
	_____	4.323	_____	9.494
Liquide middelen		177.665		215.995
Totaal		_____		_____
		183.453		227.608



PASSIVA

(vóór voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2019 €	€	31 dec 2018 €
Eigen vermogen				
Reserves en Fondsen	162.927		129.064	
		162.927		129.064
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.551		3.437	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.264		2.154	
Overige schulden	5.027		6.793	
Overlopende passiva	10.684		86.160	
		20.526		98.544
Totaal		183.453		227.608



6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Begroting 2019 €	2019 €	2018 €
Baten van particulieren, bedrijven en loterijorganisaties	2.000	15.680	5.674
Baten van subsidies van overheden	-	-	95.750
Baten van andere organisaties zonder winststreven	389.000	263.575	251.792
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten	6.600	12.637	9.290
Overige baten	7.000	18.059	16.830
Som der baten	404.600	309.951	379.336
Besteed aan doelstellingen			
Productiemateriaal	38.000	40.307	40.355
Wervingskosten	-	20.044	18.574
Kosten van Beheer en Administratie			
Personeelskosten	114.537	109.401	111.187
Afschrijvingskosten	500	654	530
Huisvestingskosten	77.300	17.189	17.394
Automatiseringskosten	172.850	59.662	127.136
Organisatiekosten	-	28.684	37.781
Som der lasten	403.187	275.941	352.957
Exploitatieresultaat	1.413	34.010	26.379
Financiële baten en lasten			
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	80	70
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-227	-234
Resultaat	1.413	33.863	26.215
<i>Resultaatbestemming</i>			
Reserves en Fondsen	1.413	33.863	26.215
Bestemd resultaat	1.413	33.863	26.215



7 ALGEMENE TOELICHTING

Naam rechtspersoon	Stichting VoorleesExpress
Rechtsvorm	Stichting
Zetel rechtspersoon	Utrecht
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	69832994

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Stichting VoorleesExpress, statutair gevestigd te Utrecht bestaan voornamelijk uit: Het stimuleren van taalontwikkeling bij kinderen.

Locatie feitelijke activiteiten

De organisatie verricht haar activiteiten vanuit de locatie in UTRECHT.

8 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine fondsenwervende organisaties (RJK C2). Deze zijn in lijn met de vereisten voor kleine rechtspersonen die onder titel 9 boek 2 BW vallen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

GRONDSLAGEN VOOR BATEN EN LASTEN

Baten

Onder de baten worden de ontvangen giften en bijdragen, alsmede de gefactureerde bedragen van de betreffende organisaties opgenomen.



9 TOELICHTING OP BALANS

MATERIËLE VASTE ACTIVA

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Inventaris en computers	1.465	2.119
	<u>1.465</u>	<u>2.119</u>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	<u>Inventaris en computers</u>
	€
Boekwaarde 1 januari 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.649
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-530
	<u>2.119</u>
Mutaties 2019	
Afschrijvingen	-654
	<u>-654</u>
Boekwaarde 31 december 2019	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	2.649
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.184
	<u>1.465</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	20,0

VORDERINGEN

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.541	6.490
Overige vorderingen	950	950
Overlopende activa	1.832	2.054
Totaal	<u>4.323</u>	<u>9.494</u>



LIQUIDE MIDDELEN

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Banktegoeden	177.665	215.995
Totaal	<u>177.665</u>	<u>215.995</u>

EIGEN VERMOGEN

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Reserves en Fondsen	162.927	129.064
Totaal	<u>162.927</u>	<u>129.064</u>
<i>Reserves en Fondsen</i>		<u>2019</u>
		€
Stand 1 januari		129.064
Toevoegingen via baten en lasten		33.863
		<u>162.927</u>
Toedeling bij splitsing		-
Stand 31 december		<u>162.927</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.551	3.437
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing- en premieschulden	2.264	2.154
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	3.562	4.178
Reservering verlofdagen	931	2.584
Reservering sociale lasten	534	31
	<u>5.027</u>	<u>6.793</u>
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen baten	3.000	74.460
Overige kosten	3.721	4.302
Accountantskosten	3.963	4.162
Dubbel ontvangen betalingen	-	3.236
	<u>10.684</u>	<u>86.160</u>



u adviseurs.

ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Totaal	<u>20.526</u>	<u>98.544</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 11.496
De resterende looptijd van het huurcontract is 1,25 jaar.



10 TOELICHTING OP STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN EN BRUTOMARGE

	2019	2018
	€	€
Baten van particulieren, bedrijven en loterijorganisaties		
Baten van particulieren	4.959	5.674
Baten van bedrijven	10.620	-
Baten van loterijorganisaties	101	-
	<u>15.680</u>	<u>5.674</u>
Baten van subsidies van overheden		
Ministerie van OCW	-	95.750
Baten van andere organisaties zonder winststreven		
VE basisvergoedingen en dienstverlening	177.365	181.192
Project bijdragen en opdrachten	86.210	70.600
	<u>263.575</u>	<u>251.792</u>
Baten als tegenprestatie voor de levering van producten en/of diensten		
Verkoop materialen	9.937	9.290
Voorleespakketten	2.700	-
	<u>12.637</u>	<u>9.290</u>
Overige baten		
Overige dienstverlening	18.059	11.730
Sponsoring in natura	-	5.100
	<u>18.059</u>	<u>16.830</u>
Som der baten	<u>309.951</u>	<u>379.336</u>
Totaal der baten	<u><u>309.951</u></u>	<u><u>379.336</u></u>

BESTEED AAN DOELSTELLINGEN

	2019	2018
	€	€
Productiemateriaal		
Productiemateriaal	16.710	8.587
Distributiemateriaal	6.726	5.125
Projectkosten	16.871	26.643
	<u>40.307</u>	<u>40.355</u>
Totaal	<u><u>40.307</u></u>	<u><u>40.355</u></u>



WERVINGSKOSTEN

	2019	2018
	€	€
Wervingskosten		
Wervingskosten	18.025	16.923
Kosten van evenementen, promotie en drukwerk	2.019	1.651
Totaal	<u>20.044</u>	<u>18.574</u>

KOSTEN VAN BEHEER EN ADMINISTRATIE

	2019	2018
	€	€
Personeelskosten		
Brutoloon	82.388	86.867
Sociale lasten	16.366	14.790
Pensioenpremies	6.981	4.401
Reiskosten woon-werkverkeer	2.084	1.172
Overige personeelskosten	2.441	4.680
Ontvangen ziekengelden	-859	-723
	<u>109.401</u>	<u>111.187</u>
Afschrijvingskosten	654	530
Huisvestingskosten	17.189	17.394
Automatiseringskosten		
Onderhoudskosten	29.428	18.106
Ontwikkelingskosten automatisering	30.234	109.030
	<u>59.662</u>	<u>127.136</u>
Organisatiekosten		
Verzekering, accountant, klein onderhoud	8.044	15.167
Accountmanagement	4.545	15.114
Marketing en PR	15.665	-
Sponsoring in natura	430	7.500
	<u>28.684</u>	<u>37.781</u>
Totaal	<u>215.590</u>	<u>294.028</u>



u adviseurs.
ACCOUNTANCY · TAX · ADVICE

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten banken	80	70
Rentelasten banken	-227	-234
Financiële baten en lasten (saldo)	<u><u>-147</u></u>	<u><u>-164</u></u>

